

ОТЧЕТ О КОНТРОЛЬНОМ МЕРОПРИЯТИИ

"Проверка целевого и эффективного использования средств краевого бюджета, предоставленных на подпрограмму № 2 "Развитие водохозяйственного комплекса Приморского края" государственной программы Приморского края "Охрана окружающей среды Приморского края на 2013 - 2020 годы" за 2016 - 2017 годы и истекший период 2018 года

(утвержден коллегией Контрольно-счетной палаты Приморского края,
протокол от "06" июля 2018 года № 9)

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.7.2 Плана работы Контрольно-счетной палаты Приморского края на 2018 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Приморского края от 28.12.2017 № 125-П, распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 13.04.2018 № 11 "О проведении контрольного мероприятия в департаменте природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края".

2. Предмет контрольного мероприятия: проверка целевого и эффективного использования средств краевого бюджета, предоставленных на подпрограмму № 2 "Развитие водохозяйственного комплекса Приморского края" государственной программы Приморского края "Охрана окружающей среды Приморского края на 2013 - 2020 годы".

3. Объект контрольного мероприятия: департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края.

4. Проверяемый период деятельности: 2016 - 2017 годы и истекший период 2018 года.

5. Срок проведения контрольного мероприятия: 18.04.2018 по 06.07.2018.

6. Цель контрольного мероприятия: оценить правомерность, эффективность и целевое использование средств краевого бюджета, выделенных на подпрограмму № 2 "Развитие водохозяйственного комплекса Приморского края" государственной программы Приморского края "Охрана окружающей среды Приморского края на 2013 - 2020 годы" за 2016 - 2017 годы.

7. Краткая характеристика деятельности объекта контрольного мероприятия

Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о департаменте природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края, утвержденным постановлением Администрации Приморского края 29.11.2012 № 368-па "О переименовании управления природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края и об

утверждении Положения о департаменте природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края".

Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края (далее - департамент) является органом исполнительной власти Приморского края, осуществляющим в пределах своих полномочий государственное управление в сфере регулирования отношений недропользования, в области водных отношений, в области создания, охраны и использования особо охраняемых природных территорий (за исключением государственных природных заказников краевого значения и природных парков краевого значения), в сфере охраны окружающей среды, охраны атмосферного воздуха, в области экологической экспертизы, в области обращения с отходами производства и потребления, а также является органом управления системой учета и контроля радиоактивных веществ и радиоактивных отходов.

В проверяемом периоде ответственным лицом за деятельность департамента являлся директор департамента Коршенко Александр Игоревич.

Объем проверенного финансирования составляет 82359,0 тыс. рублей, в том числе:

федеральный бюджет – 23857,94 тыс. рублей;

краевой бюджет – 58501,06 тыс. рублей.

8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее

Цель. Оценить правомерность, эффективность и целевое использование средств краевого бюджета, выделенных на подпрограмму № 2 "Развитие водохозяйственного комплекса Приморского края" государственной программы Приморского края "Охрана окружающей среды Приморского края на 2013 - 2020 годы" за 2016 - 2017 годы.

Государственная Программа Приморского края "Охрана окружающей среды Приморского края на 2013 - 2020 годы" (далее – государственная программа) утверждена постановлением Администрации Приморского края от 07.12.2012 № 391-па.

Соисполнителем государственной программы является департамент градостроительства Приморского края (далее – департамент градостроительства).

В структуру государственной программы входит подпрограмма № 2 "Развитие водохозяйственного комплекса Приморского края" (далее – Подпрограмма № 2).

Цели Подпрограммы № 2:

1) обеспечение социально-экономических потребностей края в водных ресурсах, охрана и восстановление водных объектов;

2) обеспечение безопасности водохозяйственных систем и гидротехнических сооружений;

3) обеспечение защищенности населения и объектов экономики от негативного воздействия вод.

Задачами Подпрограммы № 2 являются:

- 1) повышение эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений путем их приведения к безопасному техническому состоянию;
- 2) обеспечение защищенности населения и объектов экономики от негативного воздействия вод сооружениями инженерной защиты.

При решении задач по обеспечению социально-экономических потребностей в водных ресурсах, по охране и восстановлению водных объектов, обеспечению безопасности водохозяйственных систем и гидротехнических сооружений, обеспечению защищенности населения и объектов экономики от негативного воздействия вод в рамках Подпрограммы № 2 "Развитие водохозяйственного комплекса Приморского края" будут проведены мероприятия по:

реконструкции, капитальному ремонту гидротехнических сооружений, находящихся в собственности Приморского края, муниципальной собственности и бесхозных;

проведению дноуглубительных работ и строительству объектов инженерной защиты от негативного воздействия вод в целях ликвидации последствий крупномасштабного наводнения на Дальнем Востоке в 2013 году;

расчистке, углублению и регулированию русел рек, выполнению предупредительных обследований на паводкоопасных участках русел рек;

повышению эффективности функционирования системы мониторинга водных объектов на территории Приморского края.

1. Анализ соответствия объемов финансирования, утвержденных законами о краевом бюджете с ресурсным обеспечением подпрограммы за 2016 и 2017 годы

Общий объем ресурсного обеспечения по паспорту Подпрограммы № 2 по сравнению с первоначальным объемом уменьшен в 1,9 раза, или на 200807,56 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств краевого бюджета уменьшен в 2,6 раза, или на 184377,39 тыс. рублей;

- за счет средств бюджета муниципальных образований уменьшен в 3,3 раза, или на 16430,17 тыс. рублей.

На 2016 и 2017 годы объем ресурсного обеспечения приведен в соответствие с Законом Приморского края от 22.12.2015 № 737-КЗ "О краевом бюджете на 2016 год" и Законом Приморского края от 23.12.2016 № 52-КЗ "О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов" (в редакции от 14.12.2017 № 217-КЗ) в части средств краевого бюджета.

2. Анализ кассового исполнения Подпрограммы № 2 за 2016 и 2017 годы

За 2016 год Подпрограмма № 2 исполнена на 46,1 %, или на 32025,73 тыс. рублей (план – 69472,68 тыс. рублей), за 2017 год на 43,59 %, или на 50333,27 тыс. рублей (план – 115456,55 тыс. рублей).

Неисполнение бюджетных назначений за 2016-2017 годы составило в общей сумме 102570,23 тыс. рублей, в том числе:

- за 2016 год – 37446,95 тыс. рублей;
- за 2017 год – 65123,28 тыс. рублей.

3. Из трех мероприятий Подпрограммы № 2 за 2016-2017 годы на 100 % исполнено мероприятие 3 "Осуществление мониторинга водных объектов"; мероприятие 1 "Развитие водохозяйственного комплекса" исполнено на 38,6 %; мероприятие 2 "Реализация переданных полномочий в области водных отношений" исполнено на 46,8 %.

3.1. По мероприятию 1 "Развитие водохозяйственного комплекса" бюджетные средства в 2016 году исполнены на 38,57 %, или на 16602,84 тыс. рублей (план – 43042,15 тыс. рублей), в 2017 году бюджетные средства исполнены на 38,67 %, или на 30906,08 тыс. рублей (план – 79928,94 тыс. рублей). По результатам проведения закупочных процедур экономия бюджетных средств составила в общей сумме 6128,24 тыс. рублей, в том числе: за 2016 год – 4680,26 тыс. рублей, за 2017 год – 1447,98 тыс. рублей.

За 2016-2017 годы не освоено 69333,93 тыс. рублей, в том числе соисполнителем государственной программы – департаментом градостроительства Приморского края не освоено 56681,41 тыс. рублей. Из них:

7933,06 тыс. рублей – в результате расторжения контрактов по причине ненадлежащего исполнения подрядчиком своих обязательств, не исполнены государственные контракты, заключенные с ООО "Дальпрофпроект" на разработку проекта "Строительство дамбы р. Падь Устюговка Тернейского муниципального района" и на разработку проекта "Защита от наводнения с. Милоградово Ольгинского муниципального района" в 2016 году (по направлению "проектирование, проектно-изыскательские работы для объектов инженерной защиты от негативного воздействия вод, расположенных на территории Приморского края");

4719,46 тыс. рублей – в результате непредставления необходимых документов в департамент для направления субсидии из краевого бюджета бюджету Уссурийского городского округа на строительство, реконструкцию гидротехнических сооружений в 2017 году (по направлению "субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт гидротехнических сооружений (в том числе разработку проектно-сметной документации), находящихся в муниципальной собственности, предназначенных для защиты от наводнений в результате прохождения паводков");

13825,99 тыс. рублей – в результате расторжения государственного контракта за 2016 год по причине наступления событий непреодолимой силы

в результате прохождения продолжительных ливневых дождей на территории Приморского края, вызванных тайфуном "LIONROCK" (по направлению *"Реконструкция объекта "Водохранилище 27 Ключ" в Дальнегорском городском округе"*);

17800,0 тыс. рублей – в результате неисполнения государственного контракта в установленный срок подрядчиком ООО "Региональное предприятие механизации строительного производства" за 2017 год (по направлению *"Реконструкция объекта "Водохранилище 27 Ключ" в Дальнегорском городском округе"*);

25055,42 тыс. рублей – в связи с отсутствием лимитов бюджетных обязательств в 2017 году (по направлению *"Строительство сооружений инженерной защиты от наводнений с. Новомихайловка Чугуевского муниципального района, софинансируемых из федерального бюджета"*).

3.2. По мероприятию 2 "Реализация переданных полномочий в области водных отношений" бюджетные средства в 2016 году исполнены на 56,73 %, или на 14430,66 тыс. рублей (план – 25438,3 тыс. рублей), в 2017 году бюджетные средства исполнены на 36,93 %, или на 9427,28 тыс. рублей (план – 25527,7 тыс. рублей). По результатам проведения закупочных процедур экономия бюджетных средств составила в общей сумме 2826,68 тыс. рублей, в том числе за 2016 год – 546,69 тыс. рублей, за 2017 год – 2279,99 тыс. рублей.

За 2016-2017 годы по направлению *"субвенции на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений"* не освоено 24281,38 тыс. рублей, из них:

10460,95 тыс. рублей в связи с отсутствием претендентов не заключен контракт на выполнение работ по расчистке рек Белая, Мельники, Тигровая, Постышевка, ручьев Малый поселковый и Орлиный для защиты от наводнения территории Партизанского городского округа в 2016 году;

13820,43 тыс. рублей в связи с невыполнением подрядчиком ООО "Владтехника" работ расторгнуты два контракта на расчистку и дноуглубление рек Белая, Мельники, Тигровая, Постышевка, ручьев Малый поселковый и Орлиный для защиты от наводнения территории Партизанского городского округа, а также на расчистку, спрямление и дноуглубление рек Кулешовка и Спасовка в г. Спасск-Дальний за 2017 год.

3.3. По мероприятию 3 "Осуществление мониторинга водных объектов" бюджетные средства в 2016 году исполнены на сумму 992,23 тыс. рублей, или на 100 %, в 2017 году исполнены на сумму 9999,91 тыс. рублей, или на 100 %.

4. Проверка направления "Предоставление субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт гидротехнических сооружений (в том числе разработку проектно-сметной документации), находящихся в муниципальной собственности, предназначенных для защиты от

наводнений в результате прохождения паводков". Капитальный ремонт противопаводковой дамбы села Новомихайловка Чугуевского муниципального района

Распределение субсидии из краевого бюджета на 2016-2017 годы осуществлялось администрации Чугуевского муниципального района для проведения работ по объекту "Капитальный ремонт противопаводковой дамбы села Новомихайловка Чугуевского муниципального района" в соответствии с постановлениями Администрации Приморского края от 22.03.2016 № 103-па "О распределении субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт гидротехнических сооружений (в том числе разработку проектно-сметной документации), находящихся в муниципальной собственности, предназначенных для защиты от наводнений в результате прохождения паводков, в 2016 году", от 21.03.2017 № 83-па "О распределении субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт гидротехнических сооружений (в том числе разработку проектно-сметной документации), находящихся в муниципальной собственности, предназначенных для защиты от наводнений в результате прохождения паводков, в 2017 году" (далее – постановления Администрации Приморского края от 22.03.2016 № 103-па и от 21.03.2017 № 83-па) и Порядком предоставления и расходования субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт гидротехнических сооружений (в том числе на разработку проектно-сметной документации), находящихся в муниципальной собственности, предназначенных для защиты от наводнений в результате прохождения паводков в 2016-2020 годах, установленным Приложением № 8 к государственной программе (далее – Порядок).

Администрацией Чугуевского муниципального района заключены 2 муниципальных контракта на общую сумму 29433,13 тыс. рублей, в том числе:

1) с ООО "Владтехника" – от 06.06.2016 № 0120300016616000032-0134341-01 на капитальный ремонт противопаводковой дамбы села Новомихайловка Чугуевского муниципального района на сумму 28 901,55 тыс. рублей;

2) с ООО "Рус-Строй" – от 28.06.2016 № 0120300016616000045-0134341-01 на оказание услуг по проведению строительного контроля при проведении работ по объекту "Капитальный ремонт противопаводковой дамбы села Новомихайловка Чугуевского муниципального района" на сумму 531,58 тыс. рублей.

За 2016 – 2017 годы контракты исполнены на 100%.

Финансирование исполнения контрактов осуществлялось в соответствии с соглашениями № 2 от 04.04.2016 и № 1 от 18.04.2017, заключенными между департаментом и Администрацией Чугуевского муниципального

района Приморского края о предоставлении субсидии из краевого бюджета на поддержку муниципальной программы "Социально-экономическое развитие Чугуевского муниципального района" на 2014 – 2018 годы" подпрограммы № 7 "Защита от наводнений населенных пунктов Чугуевского муниципального района на 2016-2017 годы" (далее – Соглашения № 2 от 04.04.2016 и № 1 от 18.04.2017).

Соглашения № 2 от 04.04.2016 и № 1 от 18.04.2017 заключены в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по реализации подпрограммы № 7 "Защита от наводнений населенных пунктов Чугуевского муниципального района на 2016-2017 годы".

Согласно пункту 1.1. раздела 1 предметом Соглашений № 2 от 04.04.2016 и № 1 от 18.04.2017 является предоставление субсидий из краевого бюджета бюджету Чугуевского муниципального района Приморского края на капитальный ремонт противопаводковой дамбы с. Новомихайловка Чугуевского муниципального района в 2016 году в размере 4000,0 тыс. рублей (80 %), в 2017 году в размере 19558,28 тыс. рублей (80 %).

Чугуевское муниципальное образование в соответствии с подпунктом 2.2.1 пункта 2.2. раздела II Соглашений № 2 от 04.04.2016 и № 1 от 18.04.2017 обеспечивает осуществление финансирования мероприятий муниципальной программы (на условиях софинансирования) за счет ассигнований бюджета муниципального образования в 2016 году в размере 1000,0 тыс. рублей (20 %), в 2017 году в размере 4889,57 тыс. рублей (20 %).

Согласно представленным платежным документам в 2016 и 2017 годах за работы, выполненные по капитальному ремонту дамбы с. Новомихаловка в соответствии с муниципальным контрактом от 06.06.2016 № 0120300016616000032-0134341-01 и за услуги, выполненные по строительному контролю в соответствии с муниципальным контрактом от 28.06.2016 № 0120300016616000045-0134341-01, оплачено 29433,130 тыс. рублей, в том числе:

- за работы по капитальному ремонту дамбы – 28901,55 тыс. рублей (за счет субсидии из краевого бюджета – 23011,98 тыс. рублей; за счет средств местного бюджета – 5889,57 тыс. рублей);

- за услуги по строительному контролю – 531,580 тыс. рублей (за счет субсидии из краевого бюджета).

Необходимо отметить, что ни мероприятия Подпрограммы № 2, ни постановления Администрации Приморского края от 22.03.2016 № 103-па и от 21.03.2017 № 83-па, ни Соглашения № 2 от 04.04.2016 и № 1 от 18.04.2017, ни Порядок не содержат формулировки "строительный контроль".

В то же время, согласно Градостроительному кодексу Российской Федерации (п. 2, ст. 53) "Строительный контроль проводится лицом,

осуществляющим строительство. В случае осуществления строительства, реконструкции, капитального ремонта на основании договора строительного подряда строительный контроль проводится также застройщиком, техническим заказчиком, лицом, ответственным за эксплуатацию здания, сооружения, или региональным оператором либо привлекаемыми ими на основании договора индивидуальным предпринимателем или юридическим лицом".

Следовательно, затраты на строительный контроль в сумме 524,15 тыс. рублей (без НДС) правомерно включены в состав сводного сметного расчета по объекту "Капитальный ремонт противопаводковой дамбы в селе Новомихайловка Чугуевского муниципального района" на общую сумму 29 865,05 тыс. рублей, включая НДС, прошедшего проверку в КГУП "Приморский РЦЦС", но они не входят в состав строительных работ по капитальному ремонту, а являются прочими затратами по объекту (включены в главу 8 "Технический надзор" в графу "Прочих").

Мероприятие 8.2. подпрограммы № 7 "Защита от наводнений населенных пунктов Чугуевского муниципального района на 2016-2017 годы" "Выполнение строительных работ по капитальному ремонту противопаводковой дамбы село Новомихайловка" муниципальной программы "Социально-экономическое развитие Чугуевского муниципального района" на 2014-2020 годы", на реализацию которого на условиях софинансирования предоставляется субсидия из бюджета Приморского края, не в полной мере соответствует мероприятию 1.5 "Предоставление субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт гидротехнических сооружений (в том числе разработку проектно-сметной документации), находящихся в муниципальной собственности, предназначенных для защиты от наводнений в результате прохождения паводков" подпрограммы № 2 "Развитие водохозяйственного комплекса Приморского края" государственной программы Приморского края "Охрана окружающей среды Приморского края на 2013 - 2020 годы", так как не предусматривает прочие затраты по объекту на строительный контроль.

5. В рамках Подпрограммы № 2 за 2016 - 2017 годы и в истекшем периоде 2018 года заключен 31 государственный контракт, в том числе:

- в 2016 году 14 контрактов на общую сумму 30 740,95 тыс. рублей, из них расторгнуто 2 контракта на сумму 7 933,06 тыс. рублей в связи с неисполнением подрядчиками условий контракта (контракты расторгнуты в 2017 году);

- в 2017 году 15 контрактов на общую сумму 57 594,46 тыс. рублей, из них расторгнуто 4 контракта на сумму 36 851,78 тыс. рублей в связи с неисполнением подрядчиками условий контракта (контракты расторгнуты в 2018 году);

- в истекшем периоде 2018 года 2 контракта на общую сумму 9 924,98 тыс. рублей, работы по которым на момент проверки не выполнены, финансирование не осуществлялось.

В нарушение п. 4.33 Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1 (в редакции от 16.06.2014) и условий государственных контрактов произведено неправомерное использование бюджетных средств в части принятия и оплаты без предоставления подтверждающих документов **непредвиденных затрат** на общую сумму 251,94 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета 251,456 тыс. рублей), в том числе:

5.1. Муниципальный контракт от 06.06.2016 № 0120300016616000032-0134341-01 (далее – контракт) заключен между администрацией Чугуевского муниципального района (далее – заказчик) и ООО "Владтехника" (далее - подрядчик) на выполнение работ по объекту "Капитальный ремонт противопаводковой дамбы села Новомихайловка Чугуевского муниципального района".

В нарушение п. 4.14. контракта в составе акта КС-2 от 31.07.2017 № 4 заказчиком приняты к выполнению и оплачены подрядчику без предоставления подтверждающих документов **непредвиденные затраты** в размере 10 % от стоимости полевых работ при выносе осей сооружения в натуру **на сумму 2,42 тыс. рублей** (КБ - $80\% \cdot 2,42 = 1,936$ тыс. рублей; МБ - $20\% \cdot 2,42 = 0,484$ тыс. рублей).

5.2. Государственный контракт от 10.06.2016 № 20/37/16 заключен между департаментом и ООО "ЭВПС Центр" на выполнение работ "Закрепление границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос рек Богатая и Пионерская на участках от нижних бьефов водохранилищ до устья посредством размещения специальных информационных знаков".

В составе акта приемки выполненных работ КС-2 от 03.10.2016 № 1 на сумму 894,59 тыс. рублей, приняты и оплачены без предоставления подтверждающих документов **непредвиденные затраты** в размере **17,54 тыс. рублей**.

5.3. Государственный контракт от 01.11.2016 № 64/37/16 (далее – контракт) заключен между департаментом (далее – государственный заказчик) и ООО "Владтехника" (далее – подрядчик) на выполнение работ по мероприятию "Расчистка, спрямление, дноуглубление русел ручьев Сухой, Падь Устюговка для защиты территории Тернейского городского поселения Тернейского муниципального района Приморского края".

В нарушение п. 4.11. контракта, в составе актов приемки выполненных работ без подтверждающих документов государственным заказчиком приняты и оплачены подрядчику средства на **непредвиденные работы и затраты** на общую сумму **52,48 тыс. рублей**.

5.4. Государственный контракт от 11.07.2017 № 49/37/17 (далее – контракт) заключен между департаментом (далее – государственный заказчик) и ООО "ЭВПС Центр" (далее – подрядчик) на выполнение работ расчистке, спрямлению и дноуглублению русел ручьев Калугин, Ближний, Масленников для защиты территории Кокшаровского сельского поселения Чугуевского муниципального района Приморского края.

В нарушение п. 4.10. контракта, в составе актов приемки выполненных работ без подтверждающих документов государственным заказчиком приняты и оплачены подрядчику средства на **непредвиденные работы и затраты** на общую сумму **150,22 тыс. рублей**.

5.5. Государственный контракт от 09.10.2017 № 71/37/17 заключен между департаментом и ООО "ДВ Групп" на выполнение работ по закреплению границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос реки Комаровка Приморского края посредством размещения специальных информационных знаков.

В составе акта приемки выполненных работ КС-2 от 24.11.2017 № 1 на сумму 1 123,76 тыс. рублей, приняты и оплачены без предоставления подтверждающих документов **непредвиденные затраты** в размере **22,03 тыс. рублей**.

5.6. Государственный контракт от 13.10.2017 № 72/37/17 заключен между департаментом и ООО "ДВ Групп" на выполнение работ по закреплению границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос реки Дачная в границах Арсеньевского городского округа посредством размещения специальных информационных знаков.

В составе акта приемки выполненных работ КС-2 от 24.11.2017 № 2 на сумму 370,00 тыс. рублей, приняты и оплачены без предоставления подтверждающих документов **непредвиденные затраты** в размере **7,25 тыс. рублей**.

6. Проверка ведения претензионной работы департаментом за 2016-2017 годы

В 2016 и 2017 годах департаментом осуществлялась переписка с подрядчиками практически по всем заключенным государственным контрактам по видам работ, предусмотренных Подпрограммой № 2 с целью устранения замечаний в связи с изменениями в действующем законодательстве и недопущении нарушений сроков исполнения контрактов.

В 2016-2017 годах департаментом взыскано в досудебном порядке 1174,13 тыс. рублей, в том числе:

начислена и уплачена неустойка по двум контрактам в размере 326,55 тыс. рублей (ООО "Дальводпроект", ООО "ЦКП Инвигро");

взысканы пени в общей сумме 136,28 тыс. рублей (ООО "ТяжМехСила");

взыскан штраф 5 % от суммы контракта 711,3 тыс. рублей (ООО "ТяжМехСила", ООО "Владтехника").

Кроме того, на ООО "Дальпрофпроект" решением Арбитражного суда Приморского края в пользу департамента взыскано 1 170,07 тыс. рублей.

7. Анализ выполнения значений показателей (индикаторов) и оценка эффективности реализации Подпрограммы № 2 за 2016 и 2017 годы

7.1. В Подпрограмме № 2 предусмотрено выполнение восьми значений показателей (индикаторов), из них запланировано выполнение по четырем показателям (индикаторам) на 2016 год и выполнение по пяти на 2017 год.

Необходимо отметить, что не запланированы такие показатели (индикаторы) как, количество гидротехнических сооружений с неудовлетворительным и опасным уровнем безопасности, приведенных в безопасное техническое состояние; протяженность новых и реконструированных сооружений инженерной защиты и берегоукрепления; доля населенных пунктов Приморского края, в которых определены границы зон затопления, подтопления, от общего количества населенных пунктов в Приморском крае, в которых необходимо данные границы определить на 2016 – 2017 годы.

За 2016 год из четырех показателей (индикаторов) Подпрограммы № 2 не выполнены два показателя (индикатора), в том числе:

- показатель (индикатор) "Количество разработанной проектно-сметной документации для осуществления капитального ремонта и строительства, реконструкции гидротехнических сооружений" исполнен на 60 %. Не исполнено два государственных контракта на выполнение работ по разработке проекта "Строительство дамбы р. Падь Устюговка Тернейского МР" и "Защита от наводнений с. Милоградово Ольгинского МР";

- показатель (индикатор) "Протяженность участков русел рек, на которых осуществлены работы по оптимизации их пропускной способности" не исполнен на 1,958 км, или на 5,03 % в связи с отсутствием претендентов на заключение контракта на выполнение работ по расчистке рек Белая, Мельники, Тигровая, Постышевка, ручьев Малый поселковый и Орлиный для защиты от наводнения территории Партизанского городского округа (на выполнение указанных работ торги проводились трижды).

За 2017 год из пяти показателей (индикаторов) Подпрограммы № 2 не выполнены два показателя (индикатора), в том числе:

- показатель (индикатор) "Количество разработанной проектно-сметной документации для осуществления капитального ремонта и строительства, реконструкции гидротехнических сооружений" исполнен на 60 %. Не исполнено два государственных контракта на выполнение работ по разработке проекта "Строительство дамбы р. Падь Устюговка Тернейского МР" и "Защита от наводнений с. Милоградово Ольгинского МР";

- показатель (индикатор) "Протяженность участков русел рек, на которых осуществлены работы по оптимизации их пропускной способности" перевыполнен на 2,422 км в связи с выполнением строительных работ

по расчистке, спрямлению и дноуглублению русел ручьев Калугин, Ближний, Масленников, для защиты территорий Кокшаровского сельского поселения Чугуевского муниципального района.

Показатель (индикатор) "Доля установленных водоохранных зон и прибрежных защитных полос водных объектов в протяженности береговой линии, требующей установления водоохранных зон" исполнен на 98,16 %.

7.2. В соответствии с произведенными расчетами на основании Порядка принятия решений о разработке государственных программ Приморского края, формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации государственных программ Приморского края, утвержденных постановлением Администрации Приморского края от 30.12.2014 № 566-па эффективность реализации Подпрограммы № 2 за 2016 год составила 1,17, за 2017 год составила 0,99 и признается высокой.

Несмотря на то, что эффективность реализации Подпрограммы № 2 за 2016 и 2017 годы признана высокой, необходимо отметить, что ресурсное обеспечение на момент проведения контрольного мероприятия по сравнению с первоначальным снижено на 200807,56 тыс. рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета на 184377,39 тыс. рублей, или в 2,6 раза, за счет средств местного бюджета муниципальных образований на 16430,17 тыс. рублей.

Также на низком уровне исполнены бюджетные назначения, предназначенные на Подпрограмму № 2, неосвоение бюджетных средств за два года составило 93615,31 тыс. рублей. Так в 2016 году бюджетные средства освоены на 46,1 %, а в 2017 году на 43,6 %.

8. Пояснения и замечания руководителей объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия

В соответствии с частью 2 статьи 10 Закона Приморского края от 04.08.2011 № 795-КЗ "О Контрольно-счетной палате Приморского края" в адрес Контрольно-счетной палаты Приморского края поступили письменные возражения от директора департамента Коршенко А.И., направленные письмом от 13.06.2018 № 37-02-08/3540 по существу нарушений, указанных в Пунктах 8.2.1.1, 8.2.1.1.3, 8.2.1.3, 8.5.1, 8.5.2.1, 8.6, 8.6.1, 8.6.2, 8.6.3, 8.6.4, 8.6.5 Акта контрольного мероприятия.

Контрольно-счетной палатой Приморского края направлено заключение на возражения от 22.06.2018, согласно которому возражения департамента в отношении нарушений и замечаний, указанных в пунктах 8.2.1.1.3, 8.2.1.3, 8.6, 8.6.1, 8.6.2, 8.6.3, 8.6.4, 8.6.5 акта контрольного мероприятия не приняты.

9. Выводы

9.1. Общий объем ресурсного обеспечения по паспорту Подпрограммы № 2 по сравнению с первоначальным объемом, уменьшен в 1,9 раза, или на 200807,56 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств краевого бюджета уменьшен в 2,6 раза, или на 184377,39 тыс. рублей;

- за счет средств бюджета муниципальных образований уменьшен в 3,3 раза, или на 16430,17 тыс. рублей.

9.2. За 2016 год Подпрограмма № 2 исполнена на 46,1 %, или на 32025,73 тыс. рублей (план – 69472,68 тыс. рублей), за 2017 год на 43,59 %, или на 50333,27 тыс. рублей (план – 115456,55 тыс. рублей).

Неисполнение за 2016 год составило 37446,95 тыс. рублей, за 2017 год 65123,28 тыс. рублей. По результатам проведения закупочных процедур экономия бюджетных средств составила в общей сумме 8954,92 тыс. рублей, в том числе за 2016 год – 5226,95 тыс. рублей, за 2017 год – 3727,97 тыс. рублей.

9.3. В рамках Подпрограммы № 2 из 29 контрактов, заключенных в 2016 - 2017 годах на общую сумму 88335,41 тыс. рублей, расторгнуто 6 контрактов на общую сумму 44784,84 тыс. рублей в связи с неисполнением Подрядчиками условий контракта.

В истекшем периоде 2018 года заключено 2 контракта на общую сумму 9 924,98 тыс. рублей, работы по которым на момент проверки не выполнены, финансирование не осуществлялось.

9.4. Из трех мероприятий Подпрограммы № 2 за 2016-2017 годы на 100 % исполнено мероприятие 3 "Осуществление мониторинга водных объектов"; мероприятие 1 "Развитие водохозяйственного комплекса" исполнено на 38,6 %; мероприятие 2 "Реализация переданных полномочий в области водных отношений" исполнено на 46,8 %.

9.4.1. За 2016-2017 годы по двум мероприятиям не освоено 93615,31 тыс. рублей, из них:

по мероприятию 1 **"Развитие водохозяйственного комплекса"** не освоено 69333,93 тыс. рублей, в том числе соисполнителем государственной программы – департаментом градостроительства Приморского края не освоено 56681,41 тыс. рублей.

по мероприятию 2 **"Реализация переданных полномочий в области водных отношений"** не освоено 24281,38 тыс. рублей.

9.5. По направлению "Предоставление субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт гидротехнических сооружений (в том числе разработку проектно-сметной документации), находящихся в муниципальной собственности, предназначенных для защиты от наводнений в результате прохождения наводков". Капитальный ремонт противопаводковой дамбы села Новомихайловка Чугуевского муниципального района

Мероприятие 8.2. подпрограммы № 7 "Защита от наводнений населенных пунктов Чугуевского муниципального района на 2016-2017 годы" "Выполнение строительных работ по капитальному ремонту

противопаводковой дамбы село Новомихайловка" муниципальной программы "Социально-экономическое развитие Чугуевского муниципального района" на 2014-2020 годы", на реализацию которого на условиях софинансирования предоставляется субсидия из бюджета Приморского края, не в полной мере соответствует мероприятию 1.5 "Предоставление субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт гидротехнических сооружений (в том числе разработку проектно-сметной документации), находящихся в муниципальной собственности, предназначенных для защиты от наводнений в результате прохождения паводков" подпрограммы № 2 "Развитие водохозяйственного комплекса Приморского края" государственной программы Приморского края "Охрана окружающей среды Приморского края на 2013 - 2020 годы", так как не предусматривает прочие затраты по объекту на строительный контроль.

9.6. В нарушение п. 4.33 Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1 (в редакции от 16.06.2014) и условий государственных контрактов произведено неправомерное использование бюджетных средств в части принятия и оплаты без предоставления подтверждающих документов **непредвиденных затрат** на общую сумму 251,94 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета 251,456 тыс. рублей), в том числе:

по муниципальному контракту от 06.06.2016 № 0120300016616000032-0134341-01, заключенному между администрацией Чугуевского муниципального района и ООО "Владтехника" на выполнение работ по объекту "Капитальный ремонт противопаводковой дамбы села Новомихайловка Чугуевского муниципального района" оплачены без предоставления подтверждающих документов **непредвиденные затраты** в размере 10 % от стоимости полевых работ при выносе осей сооружения в натуру **на сумму 2,42 тыс. рублей** ($KB - 80\% * 2,42 = 1,936$ тыс. рублей; $MB - 20\% * 2,42 = 0,484$ тыс. рублей);

по государственному контракту от 10.06.2016 № 20/37/16, заключенному между департаментом и ООО "ЭВПРС Центр" на выполнение работ по закреплению границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос рек Богатая и Пионерская на участках от нижних бьефов водохранилищ до устья посредством размещения специальных информационных знаков, в составе акта приемки выполненных работ КС-2 от 03.10.2016 № 1 на сумму 894,59 тыс. рублей, приняты и оплачены без предоставления подтверждающих документов **непредвиденные затраты** в размере **17,54 тыс. рублей**;

по государственному контракту от 01.11.2016 № 64/37/16, заключенному между департаментом и ООО "Владтехника" на выполнение работ по расчистке, спрямлению, дноуглублению русел ручьев Сухой, Падь

Устюговка для защиты территории Тернейского городского поселения Тернейского муниципального района Приморского края, в составе актов приемки выполненных работ без подтверждающих документов приняты и оплачены средства на **непредвиденные работы и затраты** на общую сумму **52,48 тыс. рублей;**

по государственному контракту от 11.07.2017 № 49/37/17, заключенному между департаментом и ООО "ЭВПС Центр" на выполнение работ по расчистке, спрямлению и дноуглублению русел ручьев Калугин, Ближний, Масленников для защиты территории Кокшаровского сельского поселения Чугуевского муниципального района Приморского края, в составе актов приемки выполненных работ без подтверждающих документов приняты и оплачены средства на **непредвиденные работы и затраты** на общую сумму **150,22 тыс. рублей;**

по государственному контракту от 09.10.2017 № 71/37/17 заключенному между департаментом и ООО "ДВ Групп" на выполнение работ по закреплению границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос реки Комаровка Приморского края посредством размещения специальных информационных знаков, в составе акта приемки выполненных работ КС-2 от 24.11.2017 № 1 на сумму 1 123,76 тыс. рублей, приняты и оплачены без предоставления подтверждающих документов **непредвиденные затраты** в размере **22,03 тыс. рублей;**

по государственному контракту от 13.10.2017 № 72/37/17, заключенному между департаментом и ООО "ДВ Групп" на выполнение работ по закреплению границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос реки Дачная в границах Арсеньевского городского округа посредством размещения специальных информационных знаков, в составе акта приемки выполненных работ КС-2 от 24.11.2017 № 2 на сумму 370,00 тыс. рублей, приняты и оплачены без предоставления подтверждающих документов **непредвиденные затраты** в размере **7,25 тыс. рублей.**

9.7. В 2016-2017 годах департаментом взыскано в досудебном порядке 1174,13 тыс. рублей, в том числе:

начислена и уплачена неустойка по двум контрактам в размере 326,55 тыс. рублей (ООО "Дальводпроект", ООО "ЦКП Инвигро");

взысканы пени в общей сумме 136,28 тыс. рублей (ООО "ТяжМехСила");

взыскан штраф 5 % от суммы контракта 711,3 тыс. рублей (ООО "ТяжМехСила", ООО "Владтехника").

Кроме того, на ООО "Дальпрофпроект" решением Арбитражного суда Приморского края в пользу департамента взыскано 1 170,07 тыс. рублей.

9.8. Из восьми значений показателей (индикаторов), предусмотренных к выполнению в 2016 и 2017 годах, план на 2016 год предусмотрен по четырем показателям (индикаторам) и на 2017 год по пяти показателям (индикаторам). Не запланированы такие показатели (индикаторы), как

количество гидротехнических сооружений с неудовлетворительным и опасным уровнем безопасности, приведенных в безопасное техническое состояние; протяженность новых и реконструированных сооружений инженерной защиты и берегоукрепления; доля населенных пунктов Приморского края, в которых определены границы зон затопления, подтопления, от общего количества населенных пунктов в Приморском крае, в которых необходимо данные границы определить на 2016 – 2017 годы.

9.9. В соответствии с произведенными расчетами эффективность реализации Подпрограммы № 2 за 2016 год составила 1,17, за 2017 год составила 0,99 и признается высокой.

Снижение ресурсного обеспечения на момент проведения контрольного мероприятия по сравнению с первоначальным обеспечением на 200807,56 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета в 2,6 раза и за счет средств местного бюджета муниципальных образований в 3,3 раза), а также неосвоение бюджетных средств за два года на сумму 93615,31 тыс. рублей (в 2016 году бюджетные средства освоены на 46,1 %, а в 2017 году на 43,6 %), ставит под сомнение высокую эффективность Подпрограммы № 2.

10. Предложения (рекомендации)

1. Направить:

представление Контрольно-счетной палаты Приморского края в департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края;

отчет о контрольном мероприятии в Законодательное Собрание Приморского края, врио Губернатора Приморского края, в УФСБ России по Приморскому краю;

информационное письмо в администрацию Чугуевского муниципального образования Приморского края.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Приморского края

Н.А. Гунченко